شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقبا الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جدول المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية المستقلة	٢-٣
قائمة المركز المالي المستقلة	٤
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة	٥
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٧-٨
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	١٠ - ٢٧

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الارباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها ومل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبا الحسابات

طارق حشيش
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدى حشيش وشركاة

عمرو محمد الشعبينى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

القاهرة فى : ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
أصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٥٨,٢٧٦,٣٤٧	١٠,١٨٠,٥٠٢
أصول ثابتة تحت الانشاء		١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠
استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩
استثمارات فى شركات شقيقة	(٥)	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	٢٠,١٤١,٤٧٢	٨٥,٦٥٥,٣٦٩
اصول ضريبية مؤجلة	(١٨)	-	٢٢,٣٤٤
إجمالي أصول غير متداولة		١٦,٢١٤,١٣٠,٨٧٨	١٦,٧٩٣,٥٧١,٢٧٤
أصول متداولة			
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	(٧)	٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٤١٨,٠٨٣
اوراق قبض	(١٩)	٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١
مسدد تحت حساب زيادة استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠
مدينو توزيعات ارباح	(١٧)	١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢
مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى	(٨)	٢,١٨٠,٨٥٣	٢,١٧٥,٧٩٧
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٩)	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢
إجمالي أصول متداولة		٥,٣٦١,٣٢٦,٩٧٥	٤,٦٦٥,٦٥٤,٥٧٥
اجمالى الاصول		٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١١)	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
احتياطى قانونى	(١٢)	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦
إحتياطي عام	(١٣)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	(١٤)	-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤
أرباح مرحلة		٢٩,٢٩٧,٥٧٥	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧
ارباح العام		٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
إجمالي حقوق الملكية		٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١
التزامات طويلة الاجل			
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٨)	٦,١٠٦	-
مجموع الإلتزامات الضريبية المؤجلة		٦,١٠٦	-
إلتزامات متداولة			
أوراق دفع		٣٨,٦١٧	٣٢٢,٤٣٩
ضرائب الدخل المستحقة	(١٧)	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	١٤,٢٥٩,٥٧٢
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٧,١٤٣,١١٦	١٠,٦٨٦,٤٩٧
إجمالي إلتزامات متداولة		٨٧,٦٨٢,٢٧٥	٢٥,٢٦٨,٥٠٨
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩

مراقبا الحسابات	رئيس القطاع المالى	الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
طارق حشيش	عمرو الشعيبني	غالب احمد فايد	هشام طلعت مصطفي

طارق طلعت مصطفى

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	ايضاح	*عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري*	*عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري*
توزيعات ارباح من شركات تابعة	(١٧)	١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤
ايرادات تمويلية	(١٦)	١٥,٣٥٢,٦٠١	٢٦,٢٩٥,٠٠٧
فوائد اذون خزانة	(١٦)	-	٢٠,٦٧٩,٢٣٢
أرباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر	(٧)	٣٣٨,٢٢٩	٣٠٦,٢٧٢
ارباح راسمالية		-	١٦٧,٠٠٠
أرباح فروق العملة		(٤,٥٦٣,٠٦١)	١,٢٩٧,٢٧٨
مجموع الإيرادات		١,١٦١,٣١٦,٧٤١	٩٤٨,٧٣٥,٠٣٣
اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	(٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٤)	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	-
مصروفات إدارية		(١٢,٢٧٢,٧٨١)	(٢٠,٢١٩,٢٠٤)
مساهمة تكافلية		(٢,٩١٣,٨٥٤)	(٢,٣٧١,٨٣٨)
إهلاك	(٣)	(١,٩٦٢,١٩٠)	(٨١,١٢٩)
مصروفات بنكية		(٦٦,٢١١)	(٢٧,٣٠٠)
بدلات أعضاء مجلس الأدارة		(٦٥٠,٠٠٠)	(٣١٤,٠٠٠)
صافى ارباح العام قبل الضرائب		٥٦٤,٠١١,١٠٧	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢
ضرائب الدخل	(١٨)	(٩٢,٨٤٣,٢٢٢)	(٨٩,٩١٧,٧٥١)
الضريبة المؤجلة	(١٨)	(٢٨,٤٥٠)	(٦,٥٨١)
صافى ارباح العام بعد الضرائب		٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
نصيب السهم من صافي ارباح العام	(١٥)	٠,٢٣	٠,١٥

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	*عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري*
ارباح العام	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
الدخل الشامل الأخر		
تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(٥٢٥,٦٢٥)
مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(٥٢٥,٦٢٥)
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٤٢٤,٨١٢,١٣١	٣٠٩,٢٧١,٦٠٥

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	*أحتياطى قانونى* جنيه مصرى	*إحتياطي عام* جنيه مصرى	*ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع* جنيه مصرى	*أرباح مرحلة* جنيه مصرى	*ارباح العام* جنيه مصرى	*الإجمالى* جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١
المحول الى الأرباح المرحلة والاحتياطى القانوني	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	-	٢٩٤,٣٠٧,٣٦٨	(٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠)	-
إجمالي الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)
صافى أرباح العام	-	-	-	-	-	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٤٧١,١٣٩,٤٣٥
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	-	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	أحتياطى قانونى جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	ارباح العام جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٣٤,٤٣١,٣٥٧	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥
المحول الى الأرباح المرحلة والاحتياطى القانونى	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	-	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	-
إجمالى الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)
ارباح العام	-	-	-	-	-	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٤٦,٣٢٧,٣٠٤**	**١٠٥,٩٩٠,٢٠٧**	**٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠**	**٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١**

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	*عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري*	*عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري*
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ارباح العام قبل الضرائب		٥٦٤,٠١١,١٠٧	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢
اهلاكات	(٣)	١,٩٦٢,١٩٠	٨١,١٢٩
(ايرادات) تمويلية وعوائد اذون خزانة	(١٧)	(١٥,٣٥٢,٦٠١)	(٤٦,٩٧٤,٢٣٩)
(ايرادات) توزيعات ارباح فى شركات تابعة	(١٩)	(١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢)	(٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤)
اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠
اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع		١٧,٤٤٠,٥٩٨	-
(أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	(٩)	(٣٣٨,٢٢٩)	(٣٠٦,٢٧٢)
(أرباح) راسمالية		-	(١٦٧,٠٠٠)
(أرباح) فروق تقييم عملة		٤,٥٦٣,٠٦١	(١,٢٩٧,٢٧٨)
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		(١٥,٩٠٢,٨٤٦)	(٢٢,٩٣٢,٣٤٢)
التغير فى مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى	(١٠)	(٥,٠٥٦)	(٢٧,٧٨٨)
التغير فى اوراق القبض	(٢٠)	(٥٤٦,١٢٤,٩٦٩)	١,٩٣٨,٩١٤,١١١
التغير فى أوراق الدفع		(٢٨٣,٨٢٢)	٨,٩٨٨
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(٢٢)	(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)
التغير فى المسدد تحت حساب زيادة استثمارات فى شركات تابعة		-	(١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠)
التغير فى مدينو توزيعات ارباح		٩٦٥,٦٩٠,٩٧٢	(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)
التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٢)	(٣,٥٤٣,٣٨٠)	٢,٤٢٢,٩٣٨
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٧٣,٢٢٨,٦٤٧	(٢٩,٧٣٨,٥٤٥)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة واصول ثابتة تحت الانشاء	(٣)	(٥٠,٠٥٨,٠٣٦)	(٢٧,٨٠٥)
متحصلات من بيع اصول ثابتة	(٣)	-	١٦٧,٠٠٠
مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع		١,٧٤٥,٩٩٥	٤٦١,٥٢٤
مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق	(٧)	-	٤٣٦,٨٨٥,١٧٧
ايرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة محصلة	(١٧)	١٥,٣٥٢,٦٠١	٤٦,٩٧٤,٠٢٠
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		(٣٢,٩٥٩,٤٤٠)	٤٨٤,٤٥٩,٩١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية	(٢١)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة االتمويل		(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)
اثر التغير فى أسعار الصرف		(٤,٥٦٣,٠٦١)	١,٢٩٧,٢٧٨
صافى النقدية وما في حكمها خلال العام		(٣٥,٢٩٣,٨٥٤)	١٠١,٥٦٣,٠٦٠
النقدية وما في حكمها ـ أول العام		٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٠٠,٥١٥,١٦٢
النقدية وما في حكمها ـ آخر العام	(٩)	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة في الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى – الجيزة – جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في ٢٥ فبراير ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

- أعدت القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري .

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة

٢-١ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي:

بيان الأصل	السنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠
وسائل نقل و أنتقال	٥
أجهزة كمبيوتر	٣-٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
عدد و أدوات	٣ - ٥

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أوأكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقا للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التى ليس لها سعر مسجل فى البورصة فى سوق نشط ولايمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أواصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتى من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانة التى يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

ويتم اثبات عائد الأذون باجمالى القيمة ويتم اثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها فى نهاية السنة مع الاقرار الضريبى السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أوأقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات
يتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أوالخدمات المستلمة سواء تمت أولم تتم المطالبة بها من قبل المورد بالتكلفة.

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل
يتم إدراج الأصول والإلتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والإلتزامات طويلة الأجل.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الإحتياطي القانوني
طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول
اضمحلال قيمة الأصول المالية
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءاً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم باسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانـــون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشـــرة كمصـــروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشـرة بإقتناء أو إنشـاء أو إنتاج أصـل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصـــل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التى يتم رســـملتها على الاصـــل والتى تتمثل فى تكلفة الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرســـملةخلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشـــاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسـملة للتكلفة الاقتراضـية عندما يتم الانتهاء من كل الانشـطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصـروفات شـاملة مصـروفات التشـغيل ، المصـروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للســهم في الأرباح بقسـمة الربح والخسـارة المتعلقة بالمسـاهمين عن مسـاهمتهم في الأسـهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسـهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسـهم الخزينة – أن وجدت .

القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والإلتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والإلتزامات استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٣- أصول ثابتة

	أراضى	مبانى	وسائل نقل و انتقال	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة							
فى ١ يناير ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	-	٨٧٥,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٥٩٥,٢٢٠
إضافات العام	-	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	-	٢٨,٦٠٠	-	٤,٣٨٦	٥٠,٠٥٨,٠٣٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	٨٧٥,٠٠٠	٦٧٤,١٦٢	١,٢١٠	٣٤,٧٦٨	٦١,٦٥٣,٢٥٦
مجمع الإهلاك							
فى ١ يناير ٢٠١٩	-	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(٥٨٨,٤٢١)	(١,٢١٠)	(١٥,٦٤٠)	(١,٤١٤,٧١٨)
إهلاك العام	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٤١,٤٠٢)	(٣٧,٧٦٨)	-	(٧,٠٨٣)	(١,٩٦٢,١٩١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٨٥٠,٨٤٩)	(٦٢٦,١٨٩)	(١,٢١٠)	(٢٢,٧٢٣)	(٣,٣٧٦,٩٠٩)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٨,١٤٩,١١١	٢٤,١٥١	٤٧,٩٧٣	-	١٢,٠٤٥	٥٨,٢٧٦,٣٤٧

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٣ - أصول ثابتة (تابع)

	أراضى *جنيه مصري*	*وسائل نقل و انتقال* *جنيه مصري*	*أجهزة كمبيوتر* *جنيه مصري*	*أثاث وتجهيزات* *جنيه مصري*	*عدد وادوات* *جنيه مصري*	*الاجمالى* *جنيه مصري*
التكلفة						
فى ١ يناير ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
إضافات العام	-	-	١٨,٤٠٠	-	٩,٤٠٥	٢٧,٨٠٥
استبعادات العام	-	(٢١٣,٠٠٠)	-	-	-	(٢١٣,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٥٩٥,٢٢٠
مجمع الإهلاك						
فى ١ يناير ٢٠١٨	-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
إهلاك العام	-	(٤١,٤٠٠)	(٣٤,٤٠٩)	-	(٥,٣٢٠)	(٨١,١٢٩)
استبعادات العام	-	٢١٣,٠٠٠	-	-	-	٢١٣,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(٥٨٨,٤٢١)	(١,٢١٠)	(١٥,٦٤٠)	(١,٤١٤,٧١٨)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٥,٥٥٣	٥٧,١٤١	-	١٤,٧٤٢	١٠,١٨٠,٥٠٢

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأسمال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م *	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥٠٩٠٣٩	١٨١٢٥٥٠٠	%٩٦,٩٢
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م**	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	%٧٢,١٨
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م .

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م، الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م، وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

*** تمتلك شركة الأسكندرية للأستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت إجمالى تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٦,٠٦٦,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	١٣,٢٠٠,١٧٤,٧٣٢
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١
	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩

قامت الشركة بالمساهمة فى زيادة راس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بمبلغ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ جنية دعماً للأنشطة التشغيلية، وجارى الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لاتمام الزيادة.

٤- استثمارات فى شركات تابعة - تابع

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمة الإستثمار فى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بمبلغ ٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى والناتجة من الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستبدالية للوحدات النقدية المولدة للنقدية باستخدام معدل خصم ١٥% .

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠
	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
شركة هيل / تى ام جى لادارة المنشات والمشروعات (تحت التصفية) *	%٤٩	١٤٧٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
			١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشأت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند مبلغ ٢٠,١٤١,٤٧٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك فى صندوق استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر.

	قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	الاضمحلال في ٣١ ديسمبر٢٠١٩ جنيه مصرى	ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	استرداد جزء من الاستثمار جنيه مصرى	قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
صندوق استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١,٧٤٥,٩٩٥)	٢٠,١٤١,٤٧٢
	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١,٧٤٥,٩٩٥)	٢٠,١٤١,٤٧٢

٧ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩مبلغ ٢,٧٥٦,٣١٢ جنيه مصرى .

	عددالأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم جنيه مصرى	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
وثائق استثمار صندوق جمان	٩٥٠٠	٢,٤١٨,٠٨٣	٣٣٨,٢٢٩	٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٤١٨,٠٨٣
		٢,٤١٨,٠٨٣	٣٣٨,٢٢٩	٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٤١٨,٠٨٣

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية	٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢
مصروفات مدفوعة مقدما	٥٢,٢٨٣	٣٢,٠١١
ارصدة مدينه اخرى	٦٥,٠٠٨	٧٩,٥١٦
	٢,١٨٠,٨٥٣	٢,١٧٥,٠٨٩
ايرادات مستحقة	-	٧٠٨
	٢,١٨٠,٨٥٣	٢,١٧٥,٧٩٧

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
أ- عملة محلية		
الصندوق	٤,٦٦١	٦٢٦
حسابات جارية	١١٢,١٩٣,٥٩٢	١٤٣,٢٦٩,٤٦٨
ودائع	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
	١١٢,٢٢٨,٢٥٣	١٤٣,٣٠٠,٠٩٤
ب- عملة اجنبية		
الصندوق	١٦	٣,٩٦٠
حسابات جارية	٥٤,٥٥٦,٠٩٩	٥٨,٧٧٤,١٦٨
	٥٤,٥٥٦,١١٥	٥٨,٧٧٨,١٢٨
	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٣,١٢٢,٠٥٤	٣,٧٠٦,٨٩٢
موردين – خدمات	٣,٩٥٧,٨٧١	٦,٦٨٥,٨٥٣
ارصدة دائنة اخرى	٦٣,١٩١	٢٩٣,٧٥٢
	٧,١٤٣,١١٦	١٠,٦٨٦,٤٩٧

١١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيه مصري) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة و ستون جنيه مصري لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٢- إحتياطى قانونى

بلغ رصيد الاحتياطى القانونى مبلغ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه مصري للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطى القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٣ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطى العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطى عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التى تم اعدامها وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطى العام.

١٤- (خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد خسائر إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
صافى (خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤
	-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح العام ٠,٢٣ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
صافي ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدره)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٠,٠٠٠)
صافي ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	٤٦٤,٦٣٩,٤٣٥	٣٠٦,١٤٧,٢٣٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦
نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / سهم)	٠,٢٣	٠,١٥

١٦ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
إيرادات تمويلية	١٥,٣٥٢,٦٠١	٢٦,٢٩٥,٠٠٧
عوائد أذون خزانة	-	٢٠,٦٧٩,٢٣٢
	١٥,٣٥٢,٦٠١	٤٦,٩٧٤,٢٣٩
التغير في إيرادات مستحقة	-	(٢١٩)
	١٥,٣٥٢,٦٠١	٤٦,٩٧٤,٠٢٠

١٧- توزيعات أرباح من شركات تابعة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بتوزيع مبلغ وقدره ١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢ جنيه خلال عام ٢٠١٩ وفيما يلى بيان التوزيعات والسدادات خلال العام:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
التوزيعات المعلنة	١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤
رصيد اول المدة	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	٨٠٩,٩٩٠,٢٢٠
سدادات خلال العام	(٩٦٥,٦٩٠,٩٧٢)	(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)
الرصيد	١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢

١٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
صافي الربح الدفتري قبل الضريبة	٥٦٤,٠١١,١٠٧	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢
تعديلات على صافي الربح الدفتري للوصول لصافي الربح الضريبي	(٤٣٧,٢٢٨,٤١٦)	(٣٥٤,٩٩٤,٥٥٩)
صافي الربح الضريبي	١٢٦,٧٨٢,٦٩١	٤٤,٧٢٧,٠٠٣
الضريبة بسعر ٢٢,٥%	٢٨,٥٢٦,١٠٥	١٠,٠٦٣,٥٧٦
الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥%	٥٧,٥٠٩,٤٤٩	٤٤,٩٩٩,٥١٢
فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبى	٦,٨٠٧,٦٦٨	٢٧,١٧١,٥٥٠
فروق فحص ضرائب كسب عمل	-	٧,٦٨٣,١١٣
	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	٨٩,٩١٧,٧٥١
ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقه	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	٨٩,٩١٧,٧٥١

١٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
رصيد أول العام	١٤,٢٥٩,٥٧٢	١٣,٩٩٥,١٧١
المكون خلال العام	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	٨٩,٩١٧,٧٥١
المسدد خلال العام	(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)
رصيد أخر العام	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	١٤,٢٥٩,٥٧٢

وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩والبالغة ٦,١٠٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبى والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)	٤٨,٣٦٥,٢٨٢	(١٣٧,٤٣٦)
الأساس الضريبى	٤٨,٣٣٨,١٤٥	٢٣٦,٧٤٣
فروق ضريبية	(٢٧,١٣٦)	٩٩,٣٠٧
سعر الضريبة	%٢٢,٥٠	% ٢٢,٥
الاصل الضريبى المؤجل	(٦,١٠٦)	٢٢,٣٤٤
الاصل الضريبى المؤجل اول العام	(٢٢,٣٤٤)	٢٨,٩٢٥
الضريبة المؤجلة	(٢٨,٤٥٠)	(٦,٥٨١)

١٩ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابه عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أوإلى أطراف أخرى أوتقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٥,٠٥٦,٧٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٩ - الأطراف ذات العلاقة - تابع

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	اوراق قبض ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	*اوراق قبض* ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	٦٦١,٦٩٠,٥٣٨	٤٦,٥٠٠,٢٠١
شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	١,٧٠٧,٢٥٦,٢٧٩
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧
شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية	٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤
	٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١

تمتلك شركة تي.إم.جي للإستثمار العقاري والسياحي – شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٥% تقريباً من أسهم الشركة.

٢٠- الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

يتم تقديم الإقرار الضريبى فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠١٢، وجارى فحص السنوات التالية.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات ربع السنوية في مواعيدها، وتم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠١١ وجارى فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

٢١- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لاتوجد إلتزامات محتملة أوارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٢٢- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضه للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:
أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

٢٢- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود، لأن النشاط الرئيسى للشركة الأستحواذ على الشركات.

ب- خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع.

ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

خطر التغيرات فى سعر الصرف للعملات الأجنبية

والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض.

خطر سعر الفائدة

نظراً لعدم وجود قروض او تسهيلات بنكية فأن هذا الخطر منعدم.

ج- خطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل، الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الإلتزامات المالية.